

Raport trimestrial aferent trimestrului III 2023

*In conformitate cu Legea nr. 24/2017 si Regulamentul nr. 5/2018 al ASF
14 noiembrie 2023*

Data raportului 14 noiembrie 2023

Denumirea entității emitente: SC Alumil Rom Industry SA

Sediul social: Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Complex BBTP , sect.1

Numărul de telefon/fax: 021 4243456

Codul unic de înregistrare la Oficiul Registrului Comerțului: 10042631

Număr de ordine în Registrul Comerțului: J40/8540/1997

Capital social subscris și vărsat: 6.250.000 RON

Piața reglementată pe care se tranzacționează valorile mobiliare emise: Bursa de Valori Bucuresti

A) Indicatori economico-financiari

Denumirea indicatorului	Mod de calcul	30.09.2023	30.09.2022
1. Indicatorul lichidității curente ¹⁾	Active curente/Datorii curente	2.42	2.35
2. Indicatorul gradului de îndatorare ²⁾	Capital împrumutat/Capital propriu x 100	0	0
	Capital împrumutat/Capital angajat x 100	0	0
3. Viteza de rotație a debitelor-clienții ³⁾	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 90(pentru trimestrul I);	-	-
	- Sold mediu clienți/Cifra de afaceri x 270 (pentru trimestrul al III - lea);	75.75	61.01
4. Viteza de rotație a activelor imobilizate ⁴⁾	Cifra de afaceri/Active imobilizate	2.89	2.42

Notă:

¹⁾ Oferă garanția acoperirii datoriilor curente din activele curente.

Valoarea recomandată acceptabilă este aproximativ 2.

²⁾ Exprimă eficacitatea managementului riscului de credit, indicând potențiale probleme de finanțare, de lichiditate, cu influențe în onorarea angajamentelor asumate.

Capital împrumutat = Credite peste 1 an

Capital angajat = Capital împrumutat + Capital propriu

³⁾ Exprimă eficacitatea societății în colectarea creanțelor sale, respectiv numărul de zile până la data la care debitorii își achită datoriile către societate.

⁴⁾ Exprimă eficacitatea managementului activelor imobilizate, prin examinarea cifrei de afaceri (pentru S.I.F. valoarea veniturilor activității curente) generate de o anumită cantitate de active imobilizate.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
RAPORTUL TRIMESTRIAL
Pentru trimestrul III 2023

(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

B) Alte informatii

1. Prezentarea evenimentelor importante care s-au produs în perioada de timp relevantă și impactul pe care acestea îl au asupra poziției financiare a emitentului și a filialelor acestuia.

Nu au existat evenimente importante care sa aiba impact semnificativ asupra pozitia financiara a societatii.

2. Descrierea generală a poziției financiare și a performanțelor emitentului și ale filialelor acestuia aferente perioadei de timp relevante.

In trimestrul III 2023 S.C. ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. a realizat urmatoorii indicatori economico-financiari:

Indicator	Valoare la 30.09.2023	Valoare la 31.12.2022
Active imobilizate	29.235.053	33.122.711
Active circulante	54.115.268	40.905.191
Total active	83.350.321	74.027.902
Capitaluri proprii	56.025.682	57.662.944
Datorii pe termen lung	4.916.807	5.565.774
Datorii curente	22.407.832	10.799.184
Total datorii si capitaluri proprii	83.350.321	74.027.902

Rezultatele economico-financiare realizate de SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA la 30.09.2023 se prezinta astfel:

Indicator	Valoare la 30.09.2023	Valoare la 30.09.2022
Venituri din vanzari	84.416.901	80.380.135
Marja bruta din vanzari	26.963.137	25.349.684
Profit (pierdere) operational	5.883.154	7.160.689
Profit (pierdere) net al perioadei	4.612.738	5.919.783

Mentionam faptul ca situatiile financiare ale SC ALUMIL ROM INDUSTRY SA la data de 30.09.2023 nu au fost auditate.

In anexa se gaseste situatia rezultatului global, situatia pozitiei financiare, situatia modificarilor capitalurilor proprii si situatia fluxurilor de trezorerie la 30.09.2023.

Presedinte CA
Michail Sotiriou

Director General
Marius Ionita

SITUATIA REZULTATULUI GLOBAL
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Venituri nete	84.416.901	80.380.135
Costul vanzarilor	(57.453.764)	(55.030.451)
Marja bruta	26.963.137	25.349.684
Alte venituri operationale	577.380	639.423
Cheltuieli de vanzare si distributie	(16.604.892)	(14.496.279)
Cheltuieli administrative	(5.052.471)	(4.332.139)
Profit operational	5.883.154	7.160.689
Venituri din dobanzi	149.641	68.209
Cheltuieli cu dobanzile	(267.941)	(200.793)
Castig / (pierdere) din diferente de curs valutar	(125.310)	14.437
Profit inainte de impozitare	5.639.544	7.042.542
Cheltuiala cu impozitul pe profit curent	(1.026.806)	(1.122.759)
Impozit pe profit amanat	-	-
Profit net	4.612.738	5.919.783
Alte elemente ale rezultatului global	-	-
Rezultatul global	4.612.738	5.919.783
Castig pe actiune	0.1476	0.1895

Marius Ionita
 Director General

Ciprian Balasca
 Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada incheiata la la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA POZITIEI FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Active imobilizate		
Imobilizari necorporale	218.824	266.999
Imobilizari corporale	17.377.032	18.030.989
Active aferente dreptului de utilizare din contracte de leasing	3.930.734	4.350.705
Actiuni detinute la entitatile afiliate	7.136.564	7.136.564
Imprumuturi acordate partilor afiliate	-	2.767.525
Creante imobilizate	186.263	184.293
Impozit amanat	385.636	385.636
Total active imobilizate	<u>29.235.053</u>	<u>33.122.711</u>
Active circulante		
Stocuri	27.898.140	22.396.330
Creante	23.684.341	15.881.549
Alte creante si cheltuieli efectuate in avans	1.006.520	664.591
Numerar si echivalente de numerar	1.526.267	1.962.721
Total active circulante	<u>54.115.268</u>	<u>40.905.191</u>
TOTAL ACTIVE	<u>83.350.321</u>	<u>74.027.902</u>
DATORII SI CAPITALURI PROPRII		
Capitaluri proprii		
Capital social	10.337.676	10.337.676
Prime de emisiune	26.693.396	26.693.396
Rezultat reportat	12.516.964	14.154.226
Rezerve	6.477.646	6.477.646
Total capitaluri proprii	<u>56.025.682</u>	<u>57.662.944</u>
Datorii pe termen lung		
Imprumuturi pe termen lung	-	-
Subventii pentru investitii	3.075.754	3.322.813
Datorii ce decurg din contracte de leasing	1.841.053	2.242.961
Impozit pe profit amanat	-	-
Total datorii pe termen lung	<u>4.916.807</u>	<u>5.565.774</u>
Datorii curente		
Furnizori si alte datorii	10.413.516	6.292.888
Datorii ce decurg din contracte de leasing	2.229.868	2.254.392
Imprumuturi pe termen scurt	9.435.823	2.211.584
Impozit pe profit curent de plata	328.625	40.320
Total datorii curente	<u>22.407.832</u>	<u>10.799.184</u>
TOTAL DATORII SI CAPITALURI PROPRII	<u>83.350.321</u>	<u>74.027.902</u>

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada incheiata la la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA MODIFICARILOR CAPITALURILOR PROPRII
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

	Capital	Prime de Emisiune	Rezerve	Rezultat reportat	Total capitaluri proprii
31 decembrie 2021	10.337.676	26.693.396	6.477.646	13.655.047	57.163.765
Dividende distribuite	-	-	-	(6.000.000)	(6.000.000)
Profitul anului 2022	-	-	-	6.499.179	6.499.179
31 decembrie 2022	10.337.676	26.693.396	6.477.646	14.154.226	57.662.944
Dividende distribuite	-	-	-	(6.250.000)	(6.250.000)
Profitul anului 2023	-	-	-	4.612.738	4.612.738
30 septembrie 2023	10.337.676	26.693.396	6.477.646	12.516.964	56.025.682

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

SITUATIA FLUXURILOR DE NUMERAR
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Fluxuri de trezorerie din activitati de exploatare		
Profit inainte de impozitare	5.639.544	7.651.918
Ajustari pentru elemente monetare:		
Cheltuieli cu amortizarea 7, 8, 9	2.750.242	4.345.214
Constituiiri/ (Reversari) provizioane clienti incerti si stocuri	(4.177)	177.678
Constituiiri/(Reversari) de provizioane, net	-	-
(Profit)/ Pierdere din vanzarea imobiliarilor corporale	-	-
Venituri din reluarea subventiilor pentru investitii	(247.059)	(355.000)
(Venituri) / Cheltuieli cu dobanzile – net	(3.963)	157.494
Profit operational inainte de alte modificari in capitalul circulant	8.134.587	11.977.304
(Cresteri) / Descresteri creante comerciale si alte creante	(5.102.736)	(3.705.058)
(Cresteri) / Descresteri de stocuri	(5.501.810)	(1.574.906)
Cresteri / (Descresteri) de furnizori si alte datorii	4.197.990	644.554
Numerar net dupa modificarile capitalului circulant	1.728.031	7.341.894
Impozitul pe profit platit	(738.501)	(1.188.736)
Dobanzi platite	(145.678)	(259.362)
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de exploatare	843.852	5.893.796
Fluxuri de trezorerie din activitatea de investitii		
Achizitii de imobilizari corporale si necorporale si financiare 7, 8, 10	(816.906)	(680.637)
Dobanzi incasate	23.066	101.868
Avansuri in numerar si imprumuturi acordate altor parti	-	-
Numerar net generat din / (utilizat in) activitati de investitii	(793.840)	(578.769)
Fluxuri de trezorerie din activitatile de finantare		
Dividende platite	(6.250.000)	(6.000.000)
Imprumuturi primite 18	7.078.562	-
Rambursari de imprumuturi 18	-	(20.148)
Plati aferente datoriilor ce decurg din contracte de leasing	(1.315.028)	(2.401.048)
Numerarul net (utilizat in) activitatile de finantare	(486.466)	(8.421.196)
Creștere/(Descreștere) neta de numerar si echivalente de numerar	(436.454)	(3.106.169)
Numerar si echivalente de numerar la inceputul perioadei	1.962.721	5.068.890
Numerar si echivalente de numerar la sfarsitul perioadei	1.526.267	1.962.721

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Financiar

1. INFORMATII GENERALE

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. este o societate comerciala romaneasca, cu capital privat, cu sediul in Bucuresti, Sos. Bucuresti Ploiesti nr. 42-44, Complex Baneasa Business & Technology Park, sector 1, Romania, cu o retea nationala de distributie prin depozitele din Bucuresti, Baia-Mare, Brasov, Cluj-Napoca, Galati, Iasi, Pitesti, Slatina, Timisoara, Filipestii de Padure. Alumil Rom Industry este o societate comerciala pe actiuni. Actiunile Societatii sunt listate la Bursa de Valori Bucuresti incepand din luna mai 2007.

Societatea ALUMIL ROM INDUSTRY SA este membra a unui grup industrial multinational european implicat in industria extrudarii aluminiului. Parintele direct si ultim al Societatii este ALUMIL ALUMINIUM INDUSTRY S.A., societate cu denumirea comerciala ALUMIL S.A., infiintata in 1988, inregistrata in Kilkis, Grecia, 611 00.

Obiectul principal de activitate al Societatii

ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. comercializeaza profile de aluminiu si accesorii, echipamente pentru tamplarie din aluminiu, usi interioare si panouri de aluminiu.

Continuitatea activitatii

Situatiile financiare au fost intocmite presupunand ca Societatea isi va continua activitatea fara modificari importante in viitorul previzibil.

2. MEDIUL OPERATIONAL

In ultimii ani Romania a inregistrat schimbari politice si economice substantiale. Romania este o piata cu infrastructura de afaceri in dezvoltare. Operatiunile desfasurate in Romania implica riscuri. Dinamica privind mediul politic, legislativ si fiscal, pot afecta semnificativ abilitatea Societatii de a-si desfasura activitatea comerciala, nefiind posibila estimarea modificarilor ce pot apare sau efectul acestora asupra conditiilor financiare sau a rezultatelor operationale viitoare ale Societatii.

3. BAZELE INTOCMIRII SITUATIILOR FINANCIARE

Situatiile financiare individuale ale Societatii au fost intocmite in conformitate cu prevederile Ordinului Ministrului Finantelor Publice nr. 2844/2016, pentru aprobarea Reglementarilor contabile conforme cu Standardele Internationale de Raportare Financiara, aplicabile societatilor comerciale ale caror valori mobiliare sunt admise la tranzactionare pe o piata reglementata, cu modificarile si clarificarile ulterioare. Aceste prevederi corespund cerintelor Standardelor Internationale de Raportare Financiara (IFRS-uri), adoptate de catre Uniunea Europeana (UE), cu exceptia IAS 21 Efectele modificarii cursurilor de schimb valutar, in privinta monedei functionale. In scopul intocmirii acestor situatii financiare in conformitate cu cerintele legislative din Romania, moneda functionala a Societatii este considerata a fi RON („leu romanesc”).

Pentru toate perioadele de pana la si inclusiv anul incheiat la 31 decembrie 2011, Societatea a pregatit situatiile financiare in conformitate cu principiile contabile general acceptate locale (OMF 3055/2009, cu modificarile ulterioare). Incepand cu anul incheiat la 31 decembrie 2012 Societatea intocmeste situatii financiare individuale in conformitate cu IFRS.

Situatiile financiare sunt prezentate in lei si toate valorile sunt rotunjite pana la cel mai apropiat leu, daca nu se specifica altfel. Situatiile financiare au fost intocmite pe baza costurilor istorice.

Societatea a intocmit in perioada 2007 – 2017 si situatii financiare consolidate conform IFRS adoptate de catre UE, care sunt disponibile pe website-ul Societatii www.alumil.com/ro.

4. SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE

Politicile contabile semnificative adoptate pentru intocmirea situatiilor financiare sunt urmatoarele:

a) Estimari si ipoteze

Intocmirea situatiilor financiare in conformitate cu IFRS presupune ca management-ul sa faca estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate ale activelor si pasivelor, ale activelor si pasivelor contingente la data situatiilor financiare, precum si valorile raportate ale veniturilor si cheltuielilor inregistrate in cursul perioadei de raportare. Rezultatele reale pot fi diferite de aceste estimari. Estimariile sunt revizuite periodic si daca sunt necesare ajustari, acestea sunt raportate in contul de profit si pierdere al perioadei in care devin cunoscute.

Incertitudinile legate de aceste estimari si ipoteze pot determina ajustari semnificative in viitor ale valorilor prezentate in situatiile financiare.

Societatea face estimari cu privire la capacitatea de a incasa facturile cu scadenta depasita si constituie provizioane pentru acea parte a creantelor pentru care incasarea devine incerta. Provizioane specifice sunt constituite pentru clientii impotriva carora au fost deschise proceduri legale, indiferent de vechimea lor. Pentru facturile cu vechime mai mare de un an, societatea constituie provizioane la 100%. In determinarea acestui procent, Societatea analizeaza istoricul de incasari si conditiile economice actuale. In eventualitatea in care informatiile recente indica ca fiind necesara ajustarea provizionului, Societatea va inregistra o ajustare a acestuia in perioada in care au fost identificate conditiile care au dus la actualizarea provizionului. Intrucat Societatea nu poate prevedea modificarile in stabilitatea financiara viitoare a clientilor, exista posibilitatea ca in viitor sa fie necesara constituirea de provizioane suplimentare.

b) Actiuni detinute la entitatile afiliate

Investitiile detinute in entitatile afiliate sunt prezentate in situatiile financiare individuale ale Societatii la cost, minus eventualele pierderi de valoare. Dividendele de primit de la entitatile afiliate sunt recunoscute atunci cand este stabilit dreptul Societatii de a primi plata. Pierderile de valoare identificate sunt recunoscute in contul de profit si pierdere.

c) Imobilizari corporale

Imobilizarile corporale sunt evaluate la cost, ajustat pentru efectul hiperinflatiei pana la data de 31 decembrie 2003.

Costul initial al imobilizarilor corporale cuprinde costul de achizitie, inclusiv taxe vamale de import, taxe de achizitie nerecuperabile si orice alte costuri necesare aducerii activului in conditii de functionare si in locul in care se intentioneaza a se utiliza.

Cheltuielile aparute dupa punerea in functiune a imobilizarilor corporale, cum ar fi reparatii si intretinere, sunt in mod normal inregistrate in situatia rezultatului global in perioada in care apar. In situatii in care poate fi clar demonstrat ca respectiva cheltuiala a generat cresterea beneficiilor economice viitoare ce se asteapta a fi obtinute prin utilizarea activului peste standardele de performanta estimate initial, cheltuiala se capitalizeaza ca un cost aditional al imobilizarii corporale.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Amortizarea se calculeaza pe baza metodei liniare, utilizandu-se duratele de viata economica estimate de management si considerate reprezentative din punctul de vedere al utilizarii de catre Societate a beneficiilor economice generate de active. Costurile ulterioare de imbunatatire sunt capitalizate si amortizate pe perioada de viata ramasa a activului. Nu se calculeaza amortizare pentru terenuri.

Duratele de viata estimate sunt dupa cum urmeaza:

Categorie	Durata de viata (ani)
Cladiri si constructii speciale	20 – 60
Echipamente si masini	5 – 15
Autovehicule	4 – 6
Mobila	3 – 15

Duratele de viata estimate si metoda de amortizare sunt revizuite periodic pentru a se asigura ca acestea sunt in concordanta cu evolutia estimata a beneficiilor economice generate de imobiliarile corporale.

Managementul Societatii evalueaza anual daca exista indicii ale deprecierei valorii nete a activelor. In cazul in care exista indicii, Societatea estimeaza valoarea recuperabila a activului si, daca este cazul, inregistreaza cheltuieli cu deprecierea pentru diferenta dintre valoarea recuperabila si valoarea contabila neta.

Imobiliarile corporale sunt eliminate din bilant in momentul iesirii activului din patrimoniu sau atunci cand nu se mai asteapta beneficii din utilizarea activului. Pierderile sau castigurile din casarea/vanzarea activelor imobilizate sunt recunoscute in situatia rezultatului global.

d) Costurile indatorarii

Costurile indatorarii care sunt atribuite direct achizitiei, constructiei sau productiei unui activ care implica in mod necesar o perioada substantiala de timp pentru a fi gata in vederea utilizarii sale prestabilite sau in vederea vanzarii sunt capitalizate ca parte din costul acelui activ. Toate celelalte costuri ale indatorarii sunt trecute pe cheltuieli in perioada in care intervin. Costurile indatorarii reprezinta dobanzile si alte costuri suportate de o entitate pentru imprumutarea de fonduri.

e) Imobilizari necorporale

Imobilizari necorporale sunt evaluate la cost si sunt amortizate folosind metoda liniara pe o perioada de 3 – 5 ani.

f) Reducerea valorii activelor non-financiare

Conform IAS 36 *Deprecierea activelor*, valoarea imobiliarilor corporale, necorporale si a activelor financiare este revizuita anual pentru a identifica circumstantele care indica deprecierea acestora. Ori de cate ori valoarea neta a activului depaseste valoarea sa recuperabila, se recunoaste pierderea de valoare in situatia rezultatului global pentru imobiliarile corporale si necorporale.

Valoarea recuperabila este cea mai mare dintre valoarea justa minus costurile generate de vanzare al activului si valoarea de utilizare.

Valoarea justa reprezinta pretul care ar fi incasat pentru vanzarea unui activ sau platit pentru transferul unei datorii intr-o tranzactie reglementata intre participantii de pe piata, la data evaluarii, iar Valoarea de utilizare reprezinta valoarea actualizata a fluxurilor de trezorerie viitoare preconizate sa se obtina de la un activ sau de la o unitate generatoare de numerar.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Valorile recuperabile sunt estimate pentru active individuale sau, daca acest lucru nu este posibil, pentru unitati generatoare de fluxuri de trezorerie. Anularea pierderilor de valoare recunoscute in anii precedenti poate avea loc atunci cand exista indicii ca pierderea de valoare inregistrata pentru acel activ nu mai exista sau s-a diminuat, anularea se inregistreaza ca venit.

g) Active financiare

In conformitate cu IFRS 9 *Instrumente Financiare*, cand Societatea recunoaste initial un activ financiar, il clasifica conform modelului de afaceri pentru gestionarea activului si a caracteristicilor fluxului de numerar contractual al activului, dupa cum urmeaza:

- Cost amortizat – un activ financiar este evaluat la cost amortizat daca ambele conditii urmatoare sunt indeplinite:
 - Activul este detinut in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este sa sa detina active in vederea colectarii fluxurilor de numerar contractuale; si
 - Termenii contractuali ai activului financiar genereaza la date specifice fluxuri de numerar care sunt exclusiv plati de principal si dobanda aferenta principalului neachitat.
- Valoare justa prin alte venituri – activele financiare sunt clasificate si evaluate la valoare justa prin veniturile globale daca sunt detinute in cadrul unui model de afaceri al carui obiectiv este realizat atat prin colectarea fluxurilor de numerar contractuale, cat si prin vanzarea activelor financiare;
- Valoare justa prin profit si pierdere – orice active financiare care nu sunt detinute in cadrul unuia din cele doua modele de afaceri mentionate anterior sunt evaluate la valoare justa prin profit si pierdere.

Numai atunci cand o entitate isi modifica modelul de gestionare a activelor financiare trebuie sa reclasifice toate activele financiare afectate.

Creantele si imprumuturile sunt cele mai relevante pentru Societate. Creantele si imprumuturile reprezinta instrumente financiare non – derivative cu plati fixe determinabile care nu sunt cotate pe o piata activa. Dupa recunoasterea initiala, aceste active financiare sunt recunoscute la cost amortizat folosind metoda dobanzii efective. Costul amortizat se calculeaza luand in calcul orice discount, prima sau costuri de achizitie care compun rata de dobanda efectiva. Amortizarea pe baza dobanzii efective este inclusa in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar. Pierderile rezultate din depreciere sunt recunoscute in contul de profit si pierdere in rezultatul financiar, in cazul imprumuturilor si in alte cheltuieli de exploatare in cazul creantelor.

Activele financiare, altele decat cele la FVTPL, sunt evaluate pentru indicatori de depreciere la sfarsitul fiecarei perioade de raportare.

Activele financiare sunt considerate depreciate atunci cand exista dovezi obiective ca, in urma unuia sau a mai multor evenimente care au avut loc dupa recunoasterea initiala a activului financiar, fluxurile de numerar viitoare estimate ale investitiei au fost afectate.

Dovezile obiective de depreciere ar putea include:

- Dificultate financiara semnificativa a emitentului sau a partenerului; sau
- Incalcarea contractului, precum neindeplinirea obligatiilor financiare sau abaterea de la platile de dobanda sau principal; sau
- Devine probabil ca debitorul va intra in insolventa sau reorganizare financiara; sau
- Disparitia unei pietei active pentru activul financiar din cauza dificultatilor financiare.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Pentru anumite categorii de active financiare, precum creante comerciale, activele care sunt evaluate ca nefiind depreciate individual sunt, in plus, evaluate pentru depreciere colectiv. Dovada obiectiva de depreciere a unui portofoliu de creante ar putea include experienta trecuta a Companiei in colectarea platilor, o crestere in numarul de plati intarziate in portofoliu peste perioada medie de credit, precum si schimbarile perceptibile in conditiile economice nationale sau locale care se coreleaza cu neindeplinirea obligatiilor financiare privind creantele.

Valoarea contabila a activului financiar este diminuata prin pierdere din depreciere direct pentru toate activele financiare, cu exceptia creantelor comerciale, unde valoarea contabila este diminuata prin utilizarea unui cont de ajustare pentru depreciere. Recuperarile urmatoare de valori anulate anterior sunt creditate la contul de ajustare pentru depreciere. Modificarile in valoarea contabila a contului de ajustare pentru depreciere sunt recunoscute in profit sau pierdere.

Deprecierea activelor financiare se recunoaste in etape:

Etapa 1 – de indata ce instrumentul financiar este generat sau achizitionat, pierderile preconizate pentru 12 luni sunt recunoscute in contul de profit si pierdere si se stabileste o ajustare pentru depreciere. Aceasta serveste ca o aproximare a asteptarilor initiale privind pierderea. Pentru activele financiare, venitul din dobanzi se calculeaza la valoarea contabila bruta (e.g. fara deducerea pierderilor estimate);

Etapa 2 – daca riscul de credit creste semnificativ si nu este considerat scazut, pierderile preconizate pentru intreaga durata de viata sunt recunoscute in contul de profit si pierdere. Calcularea veniturilor din dobanzi se face la fel ca pentru Etapa 1;

Etapa 3 – daca riscul de credit al activului financiar creste pana in punctul in care acesta este considerat permanent depreciat, veniturile din dobanzi se calculeaza pe baza costului amortizat (e.g. valoarea contabila bruta minus ajustarea pentru depreciere). Activele financiare in aceasat etapa sunt in general evaluate individual. Pierderile preconizate pentru intreaga durata de viata sunt recunoscute pentru aceste active financiare.

Derecunoasterea activelor financiare are loc daca drepturile de a primi fluxuri de numerar din activ au expirat sau Societatea a transferat drepturile de a primi fluxurile de numerar din activ (direct sau printr-un angajament „pass-through”). Societatea nu are active financiare la valoarea justa in contul de profit si pierdere sau active financiare disponibile pentru vanzare.

h) Datoriile financiare

In conformitate cu IFRS 9 *Instrumente Financiare*, datoriile financiare ale Societatii sunt evaluate la cost amortizat, cu exceptia datoriilor financiare prin profit si pierdere. Asemenea datorii includ derivatele (altele decat derivatele care sunt contracte de garantie financiara sau sunt instrumente de hedging efective), alte datorii detinute pentru activitati comerciale, si datorii pe care entitatea le desemneaza a fi evaluate la valoare justa prin profit si pierdere (vezi optiunea de „valoarea justa” de mai jos). Dupa recunoasterea initiala, entitatea nu poate reclasifica nici o datorie financiara.

Optiunea valorii juste

Entitatea poate, in momentul recunoasterii initiale, sa desemneze irevocabil un activ financiar sau o datorie financiara care altfel ar fi evaluata la cost amortizat sau la valoare justa prin alte venituri sa fie evaluata la valoarea justa prin profit si pierdere daca procedend in acest fel ar elimina sau ar reduce semnificativ incoerente de evaluare sau recunoastere (uneori denumite ca o „nepotrivire contabila”) sau rezulta in orice alt mod in informatii mai relevante.

Datoriile financiare ale Societatii se clasifica in urmatoarele categorii: imprumuturi, datorii comerciale si alte datorii. Aceste datorii financiare sunt recunoscute initial la valoarea justa, net de costurile de tranzactie direct atribuibile si sunt evaluate ulterior la cost amortizat pe baza metodei ratei de dobanda efective.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Castigurile si pierderile sunt recunoscute in situatia rezultatului global la derecunoasterea datoriilor, ca si prin procesul de amortizare.

Derecunoasterea datoriilor financiare are loc daca obligatia este indeplinita, anulata sau expira.

Actiunile si datoriile financiare sunt compensate numai daca Societatea detine un drept aplicabil prin lege de a compensa si are intentia fie sa deconteze pe baza neta, fie sa realizeze activul si sa lichideze datoria simultan.

j) Tranzactii in valuta

Moneda functionala si moneda de prezentare: situatiile financiare ale Societatii sunt pregatite utilizand moneda mediului economic in care opereaza. Moneda functionala si de prezentare a situatiilor financiare este leul ("RON").

Tranzactiile in valuta sunt convertite in RON aplicand cursul de schimb de la data tranzactiei. Actiunile si pasivele monetare exprimate in valuta sunt reevaluate in RON la cursul de schimb de la data bilantului. Pierderile si castigurile din diferente de curs valutar, realizate sau nerealizate, sunt inregistrate in situatia rezultatului global. Cursurile de schimb RON/USD si RON/EUR la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 sunt urmatoarele:

Valuta	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
RON/EUR	4,9746	4,9474
RON/USD	4,6864	4,6346

j) Stocuri

Stocurile sunt evaluate la valoarea cea mai mica dintre valoarea realizabila neta si costul de achizitie, folosindu-se metoda costului mediu ponderat.

Valoarea realizabila neta este pretul de vanzare estimat a se obtine in conditii normale, mai putin costurile de finalizare si costurile estimate necesare pentru efectuarea vanzarii. Daca este necesar, se inregistreaza reduceri de valoare pentru stocuri in exces, invecchite sau deteriorate.

k) Creante

Creantele sunt initial inregistrate la valoarea justa a contraprestatiei primit si ulterior se evalueaza la cost amortizat, dupa ajustarile pentru depreciere, estimate pe baza unor factori relevanti pentru colectibilitatea lor. Dovezile de depreciere cuprind indicii ca un debitor sau un grup de debitori intampina dificultati financiare semnificative, imposibilitate de plata sau nerespectarea datoriilor de plata, probabilitatea ca acestia vor intra in faliment sau alt proces de reorganizare financiara. Pierderile reale pot varia fata de estimarile curente.

l) Numerar si echivalente de numerar

Numerarul include banii din casierie si din conturile bancare. Echivalentele de numerar sunt investitii pe termen scurt, foarte lichide, care pot fi repede transformate intr-o suma de bani cunoscuta, avand perioada originala de maturitate de maximum trei luni si care au un risc nesemnificativ de modificare a valorii.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

m) Datorii

Datoriile sunt initial inregistrate la valoarea justa a consideratiei de platit si ulterior se evalueaza la cost amortizat, si includ sume de plata, facturate sau nu, pentru bunuri, lucrari si servicii.

n) Imprumuturi

Societatea isi clasifica imprumuturile pe termen scurt si pe termen lung, in functie de maturitatea specificata in contractul de credit.

Imprumuturile sunt initial recunoscute la valoarea tragerilor neta de costul tranzactiei. Ulterior, ele sunt reflectate la costul amortizat, utilizandu-se metoda ratei dobanzii efective, diferenta dintre valoarea tragerilor si valoarea de rambursat fiind recunoscuta in profitul net al perioadei pe toata durata imprumutului. Costul tranzactiei include comisioane si onorarii platite agentilor, brokerilor sau dealerilor.

o) Subventii guvernamentale

Subventiile guvernamentale sunt recunoscute atunci cand exista siguranta rezonabila ca subventia va fi primita si toate conditiile aferente vor fi indeplinite. Cand subventia se refera la un element de cheltuiala, aceasta este recunoscuta ca venit pe perioada necesara pentru corelarea, pe o baza sistematica, a subventiei cu costurile pe care trebuie sa le compenseze. Cand subventia se refera la un activ, aceasta este recunoscuta ca venit amanat si reluata la venituri in sume egale pe durata de viata preconizata a activului aferent.

Cand creditele sau forme similare de asistenta sunt furnizate de guvern sau institutii similare la o rata a dobanzii inferioara ratei aplicabile pe piata, efectul acestei dobanzi favorabile este considerat subventie guvernamentala suplimentara.

p) Beneficii ale salariatilor

Beneficii pe termen scurt:

Beneficiile pe termen scurt ale salariatilor includ salariile si contributiile la asigurarile sociale. Ele se recunosc ca o cheltuiala cand sunt prestate serviciile.

Beneficii post angajare – plan de pensii:

Atat Societatea, cat si salariatii sai au obligatia legala de a plati lunar contributi (incluse in contributiile la asigurarile sociale) la Fondul National de Pensii, administrat de Asigurarile Sociale ale Statului Roman si respectiv de fonduri de pensii private (incepand cu anul 2008). Drept urmare, Societatea nu are nici o obligatie legala sa plateasca in viitor alte sume in afara de aceste contributi aferente pensiilor. Daca Societatea inceteaza a mai angaja membri ai planului Asigurarilor Sociale ale Statului Roman, ea nu va avea nici o obligatie sa plateasca beneficiile obtinute de angajatii sai in anii precedenti. Contributiile Societatii la planul de pensii sunt inregistrate in situatia rezultatului global in anul la care se refera.

Beneficii compensatorii:

Asa cum este stipulat de legislatia romaneasca, Societatea plateste indemnizatii compensatorii in cazul reducerii fortei de munca, legata sau nu de o reorganizare. Cheltuielile cu aceste indemnizatii sunt recunoscute in momentul in care management-ul se decide sa adopte un plan care va determina plati viitoare de indemnizatii compensatorii si pana la data bilantului fie incepe sa implementeze planul de restructurare, fie comunica informatii despre planul de restructurare celor afectati de acesta, intr-o maniera suficient de clara pentru a se genera asteptari valide ca Societatii va realiza restructurarea.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

q) Impozit pe profit

Impozitul aplicat profitului sau pierderilor anului cuprinde impozitul curent si impozitul amanat. Activele si datoriile pentru impozitul pe profit curent pentru perioada curenta si cele anterioare sunt recunoscute la valoarea ce se asteapta sa fie rambursata de catre sau platita catre autoritatile fiscale.

Impozitul pe profit curent se calculeaza in conformitate cu legislatia fiscala in vigoare in Romania si se bazeaza pe rezultatele raportate in situatia rezultatului global al Societatii intocmit in conformitate cu standardele locale de contabilitate, dupa ajustari facute in scopuri fiscale. Impozitul pe profit curent se aplica la profitul contabil, ajustat conform legislatiei fiscale, la o rata de 16% (2022: 16%). Pierderile fiscale se pot reporta pe o perioada de sapte ani.

Impozitul pe profit amanat reflecta efectul fiscal al diferentelor temporare dintre valoarea contabila a activelor si pasivelor utilizata in scopul raportarii financiare si valorile fiscale utilizate in scopul calcularii impozitului pe profit curent. Impozitul pe profit amanat de recuperat sau de plata se determina utilizand rata de impozitare care se asteapta a fi aplicabila in anul in care diferentele temporare vor fi recuperate sau decontate. Evaluarea impozitului pe profit amanat de plata sau de recuperat reflecta consecintele fiscale care vor rezulta din modul in care Societatea se asteapta sa realizeze sau sa deconteze valoarea contabila a activelor si pasivelor sale la data bilantului.

Activele si datoriile din impozitul amanat sunt recunoscute indiferent de momentul in care este probabil ca diferentele temporare sa se realizeze. Activele si datoriile din impozitul amanat nu sunt actualizate. Activele din impozitul amanat sunt recunoscute in momentul in care este probabil ca vor exista in viitor suficiente profituri impozabile in raport cu care sa poata fi utilizat impozitul amanat. Datoriile din impozitul amanat sunt recunoscute pentru toate diferentele temporare impozabile.

r) Taxa pe valoarea adaugata (TVA)

Veniturile, cheltuielile, activele si datoriile sunt recunoscute la valoarea neta de TVA, cu exceptiile urmatoare:

- In cazul in care TVA-ul aferent unei achizitii de bunuri sau servicii nu este recuperat de la autoritatea de impozitare, este recunoscut ca parte din costul de achizitie al bunului ori ca parte a cheltuielilor, dupa caz.
- Creantele si datoriile care sunt declarate cu valoarea TVA inclus.

Suma neta a TVA de recuperat sau de plata, de la/catre autoritatea de impozitare este inclusa ca parte a creantelor sau datoriilor in bilant.

s) Recunoasterea veniturilor

Venitul este recunoscut conform IFRS 15 *Venituri din contractele cu clientii*, care stabileste un model in cinci etape care se aplica pentru veniturile provenind dintr-un contract incheiat cu un client (cu exceptii limitate), indiferent de tipul tranzactiei sau de industrie.

Vanzarile, care exclud taxele si discount-urile, sunt recunoscute cand are loc livrarea bunurilor sau prestarea serviciilor si cand s-a realizat transferul riscurilor si beneficiilor legate de proprietatea bunurilor, de obicei la livrarea acestora.

Veniturile din dobanzi sunt recunoscute cand dobanda devine exigibila (folosindu-se rata efectiva a dobanzii, care este acea rata care egalizeaza fluxurile de numerar viitoare estimate pe durata de viata a instrumentului financiar cu valoarea contabila neta a activului financiar).

Veniturile din dividende sunt recunoscute atunci cand se stabileste dreptul Societatii de a primi plata.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

t) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Societatea evalueaza instrumentele financiare la valoarea justa la data bilantului. Valoarea justa este pretul pe care societatea l-ar primi pentru vanzarea unui activ sau pentru a transfera o datorie in cadrul unei tranzactii intre doi participanti la piata la data masurarii. Determinarea valorii juste este bazata pe ipoteza ca tranzactia de a vinde activul sau transfera datoria are loc:

- Pe piata principala a activelor si datoriilor, sau
- In lipsa unei pietei principale, pe piata cea mai avantajoasa pentru acel active sau datorie

Valoarea justa a unui active sau a unei datorii este determinata pe baza ipotezelor pe care participantii la piata le-ar folosi, presupunand ca participantii la piata vor actiona in cel mai bun interes economic al lor.

Toate activele si datoriile pentru care este determinata sau prezentata valoarea justa in situatiile financiare, sunt incadrate in ierarhia valorii juste, prezentate in continuare, pe baza input-ului cel mai redus care este semnificativ pentru determinarea valorii juste:

- Nivelul 1 — Preturi de piata neajustate pentru active sau datorii similare
- Nivelul 2 — Tehnici de evaluare pentru care valoarea cea mai mica a input-ului, semnificativa pentru valoarea justa, este direct sau indirect observabila
- Nivelul 3 — Tehnici de evaluare pentru care valoarea cea mai mica a input-ului semnificativ nu este observabil

Pentru active si datorii recunoscute in situatiile financiare la valoarea justa pe o baza recurenta, Societatea determina daca au aparut transferuri intre categorii de ierarhie prin evaluarea incadrarii la sfarsitul fiecarei perioade de raportare. In vederea prezentarii valorii juste, societatea a determinat clase de active si datorii pe baza naturii, caracteristicilor si riscurilor activelor si datoriilor precum si a ierarhiei valorii juste, dupa cum este prezentat mai sus.

u) Provizioane

Un provizion este recunoscut atunci cand, si numai atunci cand Societatea are o obligatie curenta (legala sau implicita) ca rezultat al unui eveniment trecut si daca este probabil (exista mai multe sanse de a se realiza decat de a nu se realiza) ca o iesire de resurse incorporand beneficii economice va fi necesara pentru decontarea obligatiei, si se poate face o estimare rezonabila a valorii obligatiei. Provizioanele sunt revizuite la incheierea fiecarui exercitiu financiar si ajustate pentru a reflecta cea mai buna estimare curenta. Cand efectul valorii in timp a banilor este semnificativ, valoarea provizionului este valoarea actualizata a cheltuielilor necesare pentru decontarea obligatiei.

v) Datorii sau active contingente

Datoriile contingente nu sunt recunoscute in situatiile financiare. Ele sunt prezentate in note, cu exceptia situatiei in care posibilitatea unei iesiri de resurse incorporand beneficii economice este foarte mica.

Un activ contingent nu este recunoscut in situatiile financiare, ci prezentat in note atunci cand o intrare de beneficii economice este probabila.

w) Evenimente ulterioare

Evenimentele ulterioare datei bilantului sunt acele evenimente, atat favorabile cat si nefavorabile, care au loc intre data bilantului si data la care situatiile financiare sunt autorizate pentru emitere.

Evenimentele ulterioare datei bilantului care furnizeaza informatii suplimentare despre pozitia Societatii la data bilantului sunt evenimente ulterioare care conduc la ajustarea situatiilor financiare.

4.SUMARUL POLITICILOR CONTABILE SEMNIFICATIVE (continuare)

Evenimentele ulterioare datei bilantului care ofera indicatii despre conditiile aparute ulterior datei bilantului, nu conduc la ajustarea situatiilor financiare si sunt prezentate in note in cazul in care sunt semnificative.

x) Parti afiliate

O parte este considerata afiliata atunci cand prin proprietate, drepturi contractuale, relatii familiale sau oricare alt mod are puterea de a controla direct sau indirect sau de a influenta semnificativ cealalta parte. Partile afiliate includ de asemenea persoane fizice cum ar fi principalii proprietari, management si membri ai Consiliului de Administratie, precum si familiile acestora.

5. IMOBILIZARI CORPORALE – NET

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 imobiliarile corporale – net, sunt urmatoarele:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Terenuri si cladiri	14.015.331	14.677.581
Echipamente si autovehicule	2.124.483	2.783.091
Mobilier	455.107	508.609
Avansuri si imobiliarile corporale in curs	782.111	61.708
Total imobiliarile corporale	17.377.032	18.030.989

La data de 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 Conducerea Societatii a verificat daca exista indicii ale deprecierei activelor si a concluzionat ca nu exista asemenea indicii, din surse externe sau interne.

6. IMOBILIZARI NECORPORALE – NET

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 imobiliarile necorporale includ:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Software	171.687	265.747
Avansuri si imobiliarile necorporale in curs	47.137	1.252
Total imobiliarile necorporale	218.824	266.999

Licentele software folosite de Societate sunt Oracle Standard, Windows XP si Bitdefender.

In cursul anului au fost achizitionate licente software:Office si Windows XP.

La data de 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 nu au fost identificate indicii cu privire la deprecierea imobiliarilor necorporale.

7. ACTIVE AFERENTE DREPTULUI DE UTILIZARE CE DECURGE DIN CONTRACTE DE LEASING – NET

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 activele aferente dreptului de utilizare includ:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Cladiri	3.508.389	3.705.910
Autovehicule	422.345	644.795
Total active aferente dreptului de utilizare	3.930.734	4.350.705

8. ACTIUNI DETINUTE LA ENTITATILE AFILIATE

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Actiuni detinute la Alumil EGE SA Turcia	1.970.482	1.970.482
Actiuni detinute la Alumil MISR Egipt	5.166.082	5.166.082
Ajustari pentru depreciere	-	-
Total actiuni detinute la entitatile afiliate	7.136.564	7.136.564

Societatea a participat in anul 2015 la infintarea ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ („ALUMIL EGE”) cu sediul social in Turcia cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 538.890 RON echivalentul a 380.000 lire turcesti. La 31.12.2016, in urma majorarii de capital social, Societatea a subscris suma de 1.107.152 RON, echivalentul a 760.000 lire turcesti, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL EGE. In luna octombrie 2019, s-a stabilit majorarea capitalului social al societatii ALUMİL EGE ALÜMİNYUM SANAYİ VE TİCARET ANONİM SİRKETİ, la valoarea totala de 4.900.000 lire turcesti, reprezentand 4.900 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire turcesti fiecare, din care ALUMIL ROM INDUSTRY S.A. detine 40%, respectiv 1.960 actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire turcesti fiecare.

Societatea a participat in anul 2016 la infintarea ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu sediul in Egipt, Cairo, cu un aport in numerar echivalent in RON la data subscrierii in valoare de 178.640 RON, echivalentul a 400.000 lire egiptene, reprezentand 40% din actiunile ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC.

In noiembrie 2016 s-a stabilit prima majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, la valoarea de 16.000.000 lire egiptene reprezentand 16.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 6.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In decembrie 2016 s-a stabilit a doua majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, astfel capitalul societatii ajunge la valoarea de 30.000.000 lire egiptene reprezentand 30.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 12.000 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, echivalentul in RON in valoare de 2.947.320 RON.

In februarie 2019 s-a stabilit a treia majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 20.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 8.240.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2019, capitalul societatii a ajuns la valoarea de 33.000.000 lire egiptene reprezentand 33.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 13.200 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In iulie 2020 s-a efectuat a patra majorare de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 3.000.000 EGP, din care contributia societatii este de 1.200.000 EGP. Majorarea se efectueaza etapizat, astfel la data de 31.12.2020 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 36.000.000 lire egiptene reprezentand 36.000 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 14.400 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

In anul 2021 s-au efectuat 3 majorari succesive de capital social al societatii ALUMIL MISR FOR ALUMINIUM AND ACCESORIES INDUSTRY JSC, cu suma totala de 14.600.000 EGP, din care contributia societatii este de 5.840.000 EGP. Astfel la data de 31.12.2021 capitalul societatii a ajuns la valoarea de 50.600.000 lire egiptene reprezentand 50.600 actiuni cu valoare nominala de 1.000 lire egiptene fiecare, din care Alumil Rom Industry detine 40%, respectiv 20.240 de actiuni la valoarea nominala de 1.000 lire egiptene fiecare.

9. CREANTE IMOBILIZATE

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, creantele imobilizate sunt urmatoarele:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Garantii pentru chirii	182.211	180.881
Alte creante imobilizate	4.052	3.412
Total creante imobilizate	186.263	184.293

La 30 septembrie 2023 creantele imobilizate constau in principal in garantii pentru locatiile luate cu chirie: 182.211 RON (31 decembrie 2022: 180.881 RON), si alte garantii: 4.052 RON (31 decembrie 2022: 3.412 RON).

10. STOCURI

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Materii prime si materiale la cost si piese de schimb	8.254.489	8.386.584
Produce finite si marfuri la cost	21.045.631	15.625.813
Productia in curs de executie	235.538	21.451
Ajustari de depreciere	(1.637.518)	(1.637.518)
Total stocuri, net	27.898.140	22.396.330

Politica Societatii de evaluare a stocurilor stipuleaza ca pentru stocurile care pot fi restituite furnizorilor nu se constituie provizioane. Pentru elementele care nu sunt returnabile se constituie provizioane pe baza politicilor contabile descrise in Nota 4. valoarea stocurilor neutilizabile sau depreciate este ajustata la nivelul valorii recuperabile din deseurile de aluminiu. Valoarea stocurilor recunoscute ca cheltuiala la 30 septembrie 2023 este de 53.568.530 RON (30 septembrie 2022: 52.626.312 RON), fiind incluse in situatia rezultatului global, in costul vanzarilor (iar in cadrul acestora, in costul stocurilor).

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

11. CREANTE

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, creantele constau in urmatoarele:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Creante de la clienti care nu au depasit scadenta	23.446.822	15.838.129
Creante care au depasit scadenta dar nu sunt provizionate	237.519	43.420
Creante care au depasit scadenta si sunt provizionate	3.778.968	3.774.078
Provizioane	(3.778.968)	(3.774.078)
Total creante	23.684.341	15.881.549

Politica comerciala a Societatii permite creditarea clientilor pe o perioada de la 0 la 180 zile si impune constituirea de ajustari de depreciere in baza vechimii creantelor la data bilantului si a unor factori specifici ai colectabilitatii creantelor de la anumiti clienti. In determinarea recuperabilitatii unei creante, Societatea analizeaza bonitatea clientului, istoricul de incasari si conditiile economice actuale. In eventualitatea in care informatiile recente indica ca fiind necesara actualizarea ajustarii de depreciere, Societatea va inregistra modificarea acestuia in perioada in care au fost identificate conditiile care au dus la actualizarea provizionului. Intrucat Societatea nu poate prevedea modificarile in stabilitatea financiara viitoare a clientilor, exista posibilitatea ca in viitor sa fie necesara constituirea unor ajustari de depreciere suplimentare.

Societatea a constituit ajustari pentru deprecierea creantelor clienti astfel:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Sold la	3.774.078	3.712.146
Provizioane constituite in an (IAS 39)	5.501	45.013
Provizioane constituite in an (IFRS 9)	229.058	255.439
Provizioane reversate in an (IAS 39)	(30.184)	(52.443)
Provizioane reversate in an (IFRS 9)	(199.485)	(186.077)
Total provizioane ptr depreciere creante	3.778.968	3.774.078

Ajustarile reversate in anul 2023 reprezinta sume reversate in urma incasarii unor creante in valoare de 229.669 RON si sume reversate in urma scoaterii din gestiunea unor creante in valoare de 0 RON. Valoarea ajustarilor de depreciere constituite sau reversate, precum si a creantelor scoase din gestiune, este inclusa in situatia rezultatului global in linia „cheltuieli de vanzare si distributie”.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

12. ALTE CREANTE SI CHELTUIELI EFECTUATE IN AVANS

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 alte creante si cheltuielile efectuate in avans sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Impozite si taxe platite in plus	231.021	147.209
Debitori diversi din avansuri de trezorerie si alte valori	71.150	58.609
Debitori diversi	73.731	23.872
Provizioane pentru debitori diversi si alte creante	(61.318)	(70.386)
Avansuri platite furnizorilor	211.687	83.696
Cheltuieli efectuate in avans	339.781	421.412
Alte creante	140.468	179
Total alte creante si cheltuieli efectuate in avans	1.006.520	664.591

Valoarea provizioanelor constituite si reversate este inclusa in situatia rezultatului global in linia „cheltuieli de vanzare si distributie”.

13. NUMERAR SI ECHIVALENTE DE NUMERAR

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, disponibilitatile banesti si echivalentele constau in urmatoarele:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Conturi bancare in RON	1.378.195	1.786.805
Conturi bancare in valuta	99.457	137.333
Depozite pe termen scurt	-	-
Casa in RON	48.061	24.263
Casa in valuta	554	14.320
Echivalente numerar	-	-
Total numerar si echivalente de numerar	1.526.267	1.962.721

14. CAPITAL SOCIAL

Structura actionariatului la data de 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 se prezinta astfel:

Actionar	% de Participare	Nr. Actiuni	Valoare restatata	Valoare Istorică
Alumil Mylonas S.A.	55,90%	17.470.150	5.778.760	3.493.750
Sotiriou Michail	23,95%	7.485.150	2.475.873	1.496.875
Milonas George	0,02%	5.000	2.068	1.250
Milona Evangelina	0,02%	5.000	2.068	1.250
Korda Despina	0,02%	5.000	2.068	1.250
Altii	20,09%	6.279.700	2.076.839	1.255.625
Total capital social	100,00%	31.250.000	10.337.676	6.250.000

Actiunile Societatii au o valoare nominala de 0,2 RON / actiune. Incepand din aprilie 2007, actiunile Societatii sunt tranzactionate pe Bursa de Valori Bucuresti.

15. INSTRUMENTE FINANCIARE SI MANAGEMENTUL RISCULUI

Societatea are datorii si imprumuturi exprimate in valuta. Drept urmare, poate fi afectata de schimbarea cursurilor valutare si a ratelor dobanzii.

Riscurile semnificative sunt descrise mai jos.

a) Riscul ratei dobanzii

Riscul dobanzii este riscul ca rata dobanzii sa fluctueze in timp. Societatea are imprumuturi pe termen scurt si lung, care poarta dobanzi la o rata variabila, ceea ce expune Societatea la riscuri de trezorerie.

b) Riscul de schimb valutar

Moneda functionala a Societatii este RON, in timp ce imprumuturile si majoritatea datoriilor comerciale sunt exprimate in valuta (EUR). Drept urmare, Societatea poate fi afectata de fluctuatiile cursurilor valutare. Societatea nu foloseste instrumente derivate de acoperire a riscului valutar.

c) Riscul de credit

Societatea monitorizeaza indeaproape situatia financiara a bancilor la care are conturi si pana la data aprobarii acestor situatii financiare nu a identificat nici un indicator de deteriorare a situatiei financiare a acestor banci.

d) Riscul de lichiditate

Riscul de lichiditate rezulta din posibilitatea neincasarii creantelor fata de Societate in termeni comerciali normali, in potentiale probleme de recuperare a creantelor imobilizate si in fluxuri de numerar operationale negative. Pentru a controla acest risc, Societatea evalueaza periodic solvabilitatea financiara a clientilor sai.

Politica Societatii este de a mentine suficiente lichiditati pentru a onora obligatiile ajunse la scadenta.

e) Valoarea justa a instrumentelor financiare

Cea mai buna estimare a valorii juste este valoarea de piata pe o piata activa. Daca piata pentru instrumente financiare nu este activa, Societatea stabileste valoarea justa prin utilizarea tehnicilor de evaluare. Tehnicile de evaluare includ folosirea tranzactiilor intre parti aflate in cunostinta de cauza, desfasurate prin vointa partilor in conditii obiective, daca exista, prin referirea la alt instrument similar, analiza fluxurilor de numerar actualizate.

La 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022, valorile contabile ale instrumentelor financiare erau aproximativ egale cu valorile lor juste la aceleasi date.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

f) Managementul capitalului

Capitalurile proprii includ actiuni ordinare, capitaluri atribuibile actionarilor.

Obiectivul principal al Societatii privind managementul capitalului este asigurarea si mentinerea unui credit rating favorabil si a unor indicatori de capital performanti.

Din punct de vedere al ratei indatorarii, Societatea si-a propus sa nu depaseasca 50%.

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Total imprumuturi	9.435.823	2.211.584
Fara: Numerar si echivalente de numerar	(1.526.267)	(1.962.721)
Datorii/(Active) nete	7.909.556	248.863
Capitaluri proprii	56.025.682	57.662.944
TOTAL CAPITAL ANGAJAT	63.935.238	57.911.807
Rata indatorarii	12.37%	0.43%

16. IMPRUMUTURI

Imprumuturi pe termen scurt

La 30 septembrie 2023, societatea Alumil Rom Industry SA are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Data scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 30/09/2023	Sold 30/09/2023
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	05.04.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	1.061.622*
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	08.09.2023	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	1.600.000	-	835.178*

* Total echivalent 9.435.823 RON

Societatea a constituit in favoarea Bancii Transilvania urmatoarele garantii:

- ipoteca mobiliara asupra stocurilor de materii prime, de produse in curs de fabricatie si de produse finite ale Societatii;
- ipoteca mobiliara asupra conturilor Societatii deschise la Banca Transilvania S.A.;
- ipoteca asupra tuturor creantelor (comerciale) prezente si viitoare ale Societatii;
- ipoteca asupra tuturor creantelor aferente contractelor de asigurare incheiate in vederea asigurarii bunurilor ce fac obiectul garantiilor aferente contractului de credit incheiat cu Banca Transilvania S.A.;
- scrisoare de garantie corporativa (Corporate Guarantee) emisa de catre Alumil Industria Aluminiului SA, Grecia.

Societatea a constituit in favoarea OTP urmatoarele garantii:

- ipoteca de rang 1 asupra terenului si a halei de productie din Filipestii de Padure;
- ipoteca de rang 1 asupra echipamentelor din Filipestii de Padure;

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

- ipoteca asupra conturilor Societatii deschise la OTP Bank S.A., atat conturi curente, cat si conturi de ddepozit;
 ipoteca mobiliara asupra creantelor banesti platite in temeiul tuturor politelor de asigurare incheiate de imprumutat in legatura cu prezentul contract de credit.

La 31 decembrie 2022, societatea Alumil Rom Industry S.A. are urmatoarele facilitati de credit acordate de bancile comerciale locale:

Descriere	Tip imprumut	Data contract	Scadenta	Rata dobanzii	Moneda	Principal	Dobanda 31/12/2022	Sold 31/12/2022
B. Transilvania	Facilitati pe termen scurt	14.03.2014	05.04.2024	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	2.000.000	-	350.054*
OTP Bank	Facilitati pe termen scurt	13.03.2014	08.09.2023	EURIBOR 3m + 2,5%	EUR	1.600.000	-	96.965*

* Total echivalent 2.211.584 RON

17. SUBVENTII PENTRU INVESTITII

Evolutia subventiilor pentru investitii de la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
La 1 ianuarie	3.322.813	3.677.813
Subventii recunoscute in an	-	-
Amortizare in contul de profit si pierdere in an	(247.059)	(355.000)
Sold la	3.075.754	3.322.813
Portiunea pe termen scurt	327.216	330.510
Portiunea pe termen lung	2.748.538	2.992.303

Prin contractul de finantare POSCCE 154271/18.05.2011, Societatea si-a asumat indeplinirea urmatoarelor indicatori:

Indicatorii de rezultat	Valoarea de referinta stabilita		Valoarea indicatorului stabilita in contract	
	Valoric	UM	UM	Cantitate
Denumire indicator				
Cresterea cifrei de afaceri fata de bilantul anului 2013 (%)	71.164.470	%		49%
Numarul locurilor de munca create	N/A	Nr.		45
Numarul locurilor de munca mentinute (existente la data semnarii contractului)	166	Nr.		166
Cresterea exportului fata de bilantul anului 2013 (%)*	3.523.005	%		100%

Prin contractul de finantare mai sus mentionat, Societatea s-a aflat in perioada de monitorizare timp de 5 ani de la data finalizarii implementarii, respectiv 2018.

In anul 2019, perioada de durabilitate a proiectului s-a finalizat si in urma analizei datelor si informatiilor prezentate in Raportul de Durabilitate, precum si in baza concluziilor misiunii de monitorizare, proiectul a fost inchis fara corectii financiare.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

18. FURNIZORI SI ALTE DATORII

Furnizorii si alte datorii la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 sunt dupa cum urmeaza:

	30 septembrie 2023	31 decembrie 2022
Furnizori	2.176.804	1.748.100
Avansuri de la clienti	1.697.179	1.838.129
Salarii	371.007	356.018
Impozite si taxe datorate in legatura cu salariile	456.193	436.240
TVA de plata	1.439.781	870.376
Dividende de plata	778.099	748.631
Datorii fata de societatile afiliate	3.083.105	145.090
Alte datorii in legatura cu salariatii	76.236	144.015
Altele	335.112	6.289
Total furnizori si alte datorii	10.413.516	6.292.888

Detalii despre soldurile datoriilor fata de societatile afiliate sunt prezentate in Nota 21.

19. VENITURI OPERATIONALE

Veniturile operationale pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023 si 2022 sunt urmatoarele:

	2023	2022
Venituri din vanzari	85.092.954	80.788.728
Reduceri comerciale acordate	(676.053)	(408.593)
Total venituri din vanzari	84.416.901	80.380.135
Alte venituri operationale	577.380	639.423
Total venituri operationale	84.994.281	81.019.558

20. ANGAJATI, ADMINISTRATORI SI DIRECTORI

Structura angajatilor la 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022 este urmatoarea:

	2023	2022
Productie	40	40
Vanzari & marketing	99	99
Administratie	22	18
Total angajati	161	157

Detalii despre componenta Consiliului de Administratie si directorii executivi sunt prezentate in Nota 22.

Societatea nu are nici o datorie fata de administratori sau directori in perioada analizata. Nu au existat avansuri sau imprumuturi acordate administratorilor sau directorilor.

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

21. DIVIDENDE DECLARATE

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dividende declarate in cursul anului	6.250.000	6.000.000

In cadrul AGA din 26.04.2023 s-a aprobat repartizarea de dividende din profitul anului 2022 in valoare de 6.250.000 RON, cu data platii in 15.06.2023.

22. PARTI AFILIATE

a) Principalele parti afiliate si o scurta descriere a activitatii acestora si a tranzactiilor majore cu Societatea in anii 2023 si 2022 sunt prezentate in tabelul de mai jos:

Numele entitatii	Natura operatiilor cu Societatea	Tara de Origine
Alumil EGE SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Turcia
Alumil MISR for Aluminium and Industry SA	Asociat – Alumil Rom Industry (40,00%)	Egipt
Alumil Aluminium Industry SA	Societatea – mama si principalul furnizor de semifabricate	Grecia
Alumil Industry SRL	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (70,00%)	Moldova
Alumil Bulgaria	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (99,98%)	Bulgaria
Alumil Albania Shpk	Filiala a Societatii – Alumil Group LTD Cyprus (99,23 %)	Albania
Alumil YU Industry SA Serbia	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (48,35%)	Serbia
Alumil LLC Ucraina	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Ucraina
ALPRO VLASENICA AD	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (61,37%)	Bosnia
Alumil Group LTD	Filiala a Societatii – mama, Alumil Mylonas (100%)	Cipru

Creantele de la partile afiliate sunt urmatoarele:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Cienti		
Alumil Industry (Chisinau)	408.856	410.661
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	204.171	715.141
Alumil LLC (Ucraina)	62.874	3-
Total	<u>675.901</u>	<u>1.125.802</u>

Datoriile catre parti afiliate sunt urmatoarele:

	<u>30 septembrie 2023</u>	<u>31 decembrie 2022</u>
Alumil Aluminium Industry (Grecia)	2.230.922	145.090
Alumil Bulgaria	562	-
ALPRO VLASENICA AD (Bosnia)	851.621	-
Total	<u>3.083.105</u>	<u>145.090</u>

ALUMIL ROM INDUSTRY SA
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE
pentru perioada incheiata la 30 septembrie 2023
(toate sumele sunt exprimate in lei ("RON"), daca nu este specificat altfel)

b) Componenta actuala a Consiliului de Administratie al Societatii este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Data Numinii	Data expirarii mandatului
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	27.04.2022	27.04.2026
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	27.04.2022	27.04.2026
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	27.04.2022	27.04.2026
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	27.04.2022	27.04.2026
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	27.04.2022	27.04.2026

Doamna Evangelia Mylona este sora Domnului Georgios Mylonas, Presedintele Consiliului de Administratie al societatii – mama Alumil Milonas Industria Aluminiului SA Grecia.

Participarea administratorilor la capitalul Societatii mama este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute	% inainte de IPO	% dupa IPO
1.	Michail Sotiriou	Presedinte CA	7.485.150	29,94%	23,95%
2.	Georgios Mylonas	Vice Presedinte CA	5.000	0,02%	0,02%
3.	Evangelia Mylona	Membru CA	5.000	0,02%	0,02%
4.	Marius Ionita	Membru CA/Director General	600	0.00%	0.00%
5.	Georgios Doukidis	Membru CA	-	-	-

c) Executarea operatiunilor zilnice ale Alumil Rom Industry S.A. este incredintata urmatoarelor directori:

- Ionita Marius – Director General
- Duca Vitalie – Director Comercial
- Balasca Ciprian – Director Financiar

Participarea conducerii executive la capitalul Societatii comerciale la data de 30 septembrie 2023 este urmatoarea:

Nr.	Nume	Calitate	Nr. actiuni detinute
1.	Ciprian Balasca	Director Financiar	1.000
2.	Marius Ionita	Director General	600
3.	Vitalie Duca	Director Comercial	600

d) Conditile si termenele tranzactiilor cu partile afiliate:

Soldurile restante sunt negarantate, nu sunt purtatoare de dobanda, iar decontarile au loc in numerar. Nu s-au instituit garantii si nici nu s-au primit garantii pentru creantele sau datoriile partilor afiliate.

23. PROVIZIOANE, EVENIMENTE CONTINGENTE SI ANGAJAMENTE

Societatea nu a inregistrat provizioane la data de 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022.

Sistemul fiscal din Romania este in curs de consolidare si armonizare cu legislatia europeana, putand exista interpretari diferite ale autoritatilor in legatura cu legislatia fiscala, care pot da nastere la impozite, taxe si penalitati suplimentare. In cazul in care autoritatile statului descopera incalcarile ale prevederilor legale din Romania acestea pot determina dupa caz: confiscarea sumelor in cauza, impunerea obligatiilor fiscale suplimentare, aplicarea unor amenzi, aplicarea unor majorari de intarziere (aplicate la sumele de plata efectiv ramase). Prin urmare, sanctiunile fiscale rezultate din incalcarile ale prevederilor legale pot ajunge la sume importante de platit catre Stat.

Societatea considera ca si-a inregistrat si prezentat in situatiile financiare toate obligatiile fiscale. In Romania exercitiul fiscal ramane deschis pentru verificari o perioada de 5 ani.

Societatea nu are angajamente pentru achizitii de imobilizari corporale si necorporale la data de 30 septembrie 2023 si 31 decembrie 2022.

Marius Ionita
Director General

Ciprian Balasca
Director Economic